

## UZASADNIENIE

### **1. Przedmiot regulacji:**

Uchwała dotyczy zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2016 rok Teatru im. Wilama Horzycy w Toruniu.

### **2. Omówienie podstawy prawnej:**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, z późn. zm.) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862) roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

### **3. Konsultacje wymagane przepisami prawa (łącznie z przepisami wewnętrznymi):**

Projekt uchwały nie podlega procedurze uzgodnień.

### **4. Uzasadnienie merytoryczne:**

Departament Finansów dokonał sprawdzenia poprawności formalno-rachunkowej przedłożonego sprawozdania finansowego za 2016 rok składającego się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

Powyższe sprawdzenie dokonano w oparciu o załączniki do bilansu dokumentujące wykazane aktywa i pasywa, sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych, tj. zestawienia obrotów i sald, zestawienia sald kont analitycznych należności i zobowiązań oraz zestawienia majątku trwałego i umorzeń. Jednostkę nie obowiązuje sporządzanie sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

Sprawozdanie finansowe za 2016 r. Teatru im. Wilama Horzycy w Toruniu zostało poddane badaniu przez podmiot audytorski „AKCEPT” Biuro Biegłych Rewidentów Sp. z o.o. 62-510 Konin ul. Spółdzielców 3, wpisany pod numerem 662 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów – kluczowy biegły rewident Elżbieta Chojenka nr uprawnień 10810.

Nie stwierdzono niezgodności w przedłożonym sprawozdaniu za 2016 r.

### **5. Ocena skutków regulacji:**

Uchwała nie powoduje skutków finansowych dla budżetu województwa.